

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Invesia Holdings OÜ

registrikood: 12372379

tänavatalu nimi, Kesk-Sõjamäe 3e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

e-posti aadress: vitali@adelan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Invesia Holdings OÜ esimene majandusaasta kestis 01.01.2014 - 31.12.2014.

Invesia Holdings OÜ põhitegevuseks on valdusfirmade tegevus(EMTAK kood 64201).

Aastal 2014 müügikäive oli 0.00 eurot ning puhaskasum oli 36 921 eurot.

Lõppenud majandusaastal osauhingus palgalisi töötajaid ei olnud ning juhtkonnale tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 900	20 979	2
Kokku käibevara	32 900	20 979	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	130 000	105 000	3,4
Kokku põhivara	130 000	105 000	
Kokku varad	162 900	125 979	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	47 558	47 558	5
Kohustuslik reservkapital	4 756	4 756	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 665	87 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 921	-13 356	
Kokku omakapital	162 900	125 979	
Kokku kohustused ja omakapital	162 900	125 979	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-46	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2	-46	
Muud finantstulud ja -kulud	36 923	-13 310	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 921	-13 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 921	-13 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2	-46
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 000	24 000
Laekunud intressid	16 923	8 491
Kokku rahavood äritegevusest	36 921	32 445
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	60 400
Antud laenud	-63 000	-95 000
Antud laenude tagasimaksed	38 000	20 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 000	-14 600
Kokku rahavood	11 921	17 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 979	3 134
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 921	17 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 900	20 979

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	47 558	0	91 777	139 335
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	47 558	0	91 777	139 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 356	-13 356
Muutused reservides	0	4 756	-4 756	0
31.12.2013	47 558	4 756	73 665	125 979
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	47 558	4 756	73 665	125 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 921	36 921
31.12.2014	47 558	4 756	110 586	162 900

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Invesia Holdings OÜ on Eesti äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes, kui aruandetabelis ei ole viidet mõnele muule vääringule.

Osaühingus on kasutusel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril ja lõppes 31. detsembril. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad raha pangakontodel ning lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivsed tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (s.t vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandel.

Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuded ja laenud kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Varud

Varud on bilansis kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto realiseerimismaksumus.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Osaühingu finantskohustused (võlad tarnijatele) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdü toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Invesia Holdings on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi

kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulumaksu tasumine kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 150	1 150
Arvelduskontod	31 750	19 829
Kokku raha	32 900	20 979

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	130 000	0	130 000	0
Laenunõuded	130 000	0	130 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 000	0	130 000	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	105 000	0	105 000	0
Laenunõuded	105 000	0	105 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 000	0	105 000	0

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	130 000	0	130 000	0			
Osaühing	80 000	0	80 000	0	10%	EUR	09.11.2017
Osaühing	10 000	0	10 000	0	10%	EUR	31.12.2017
Osaühing	40 000	0	40 000	0	10%	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	130 000	0	130 000	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	105 000	0	105 000	0			
Osaühing	80 000	0	80 000	0	10%	EUR	09.11.2017
Osaühing	25 000	0	25 000	0	10%	EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	105 000	0	105 000	0			

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	47 558	47 558
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Panga teenused	-2	-46
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2	-46

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal osatühingus palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud finantstulud	36 923	-13 310
Kokku muud finantstulud ja -kulud	36 923	-13 310

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	0	0	43 000
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Sidusettevõtjad	0	0	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2015

Invesia Holdings OÜ (registrikood: 12372379) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI SIMONOV	Juhatuse liige	27.07.2015
VITALI DROZDOV	Juhatuse liige	27.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 921
Kokku	110 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 586
Kokku	110 586

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 921
Kokku	110 586
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	110 586
Kokku	110 586

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Simonov	38412280319	Järveküla küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	23779 EUR
DVD Invest OÜ	12532156	Tallinn, Harju maakond, Eesti	23779 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vitali@adelan.ee